

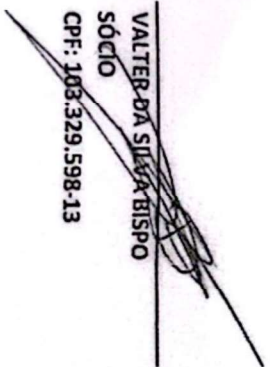
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**  
**LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

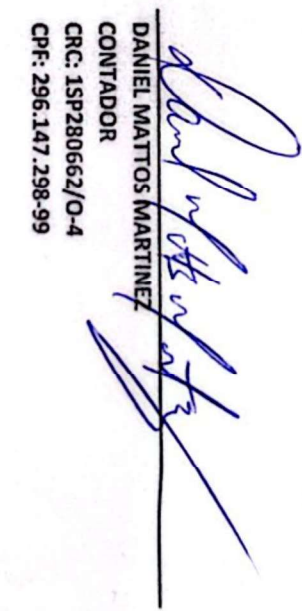
ATIVO		31.12.2023	%
ATIVO CIRCULANTE		15.438.018,21	14,04%
DISPONIVEL		797.321,07	0,73%
CONTAS A RECEBER		9.985.042,08	9,08%
OUTROS CREDITOS		2.142.609,23	1,95%
ESTOQUES		2.513.045,83	2,29%
ATIVO NÃO CIRCULANTE		94.508.726,83	86,0%
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		41.172.689,18	37,45%
IMOVEIS		6.476.000,00	5,89%
IMOBILIZADO		46.860.037,65	42,6%

PASSIVO		31.12.2023	%
PASSIVO CIRCULANTE		14.211.033,65	12,93%
CONTAS A PAGAR		421.111,73	0,38%
OBRIGACOES FISCAIS		611.442,05	0,56%
OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIAS		11.468.212,24	10,43%
OUTRAS OBRIGAÇÕES		1.710.267,63	1,56%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		73.420.891,57	66,8%
VALORES A PAGAR		45.683.051,53	41,6%
EXIGIVEL A LONGO PRAZO		27.737.840,04	25,2%

ATIVO	109.946.745,04	100%
-------	----------------	------

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	22.314.819,82	20,3%
CAPITAL SOCIAL E RESERVAS	12.500.000,00	11,4%
RESERVA DE LUCROS	10.564.693,61	9,6%
PRELUIZOS ACUMULADOS	(1.927.453,18)	-1,8%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.177.579,39	1,1%
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	109.946.745,04	100%

  
**VALTER DA SILVA BISPO**  
**SÓCIO**  
**CPF: 103.329.598-13**

  
**DANIEL MATTOS MARTINEZ**  
**CONTADOR**  
**CRC: 1SP280662/O-4**  
**CPF: 296.147.298-99**



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ANALÍTICA  
 AUTO VEÍCULO TRASSCAR LTDA  
 PERÍODO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

DESCRIÇÃO	31.01.2023	28.02.2023	31.03.2023	30.04.2023	31.05.2023	30.06.2023	31.07.2023	31.08.2023	30.09.2023	31.10.2023	31.11.2023	31.12.2023	TOTAL
RECEITA TRANSPORTES DE PASSAGEIROS	15.706.764	15.879.157	17.044.225	15.751.196	16.011.073	17.060.229	15.277.776	18.502.699	17.031.452	18.531.036	16.429.922	16.504.731	201.230.213,79
RECEITA BRUTA	15.706.764	15.879.157	17.044.225	15.751.196	16.011.073	17.060.229	15.277.776	18.502.699	17.031.452	18.531.036	16.429.922	16.504.731	201.230.213,79
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(7.682)	(5.315)	(5.470)	(6.021)	(8.099)	(8.228)	(8.472)	(9.674)	(8.407)	(2.907)	(4.579)	(4.780)	(65.275,24)
REVENHOS	(7.682)	(5.315)	(5.470)	(6.021)	(8.099)	(8.228)	(8.472)	(9.674)	(8.407)	(2.907)	(4.579)	(4.780)	(65.275,24)
RECEITA LÍQUIDA	15.699.102	15.373.842	17.038.755	15.747.115	16.022.074	17.051.801	15.269.304	18.493.024	17.023.044	18.600.664	16.620.343	16.514.953	201.164.938,55
CUSTOS DO SERV. PRESTADOS	(5.439.365)	(5.398.841)	(5.781.428)	(4.858.930)	(5.135.272)	(4.915.174)	(2.571.815)	(3.714.895)	(5.528.002)	(3.283.128)	(5.270.636)	(3.920.599)	(56.376.218,54)
RESULTADO BRUTO	10.259.736	9.975.001	12.157.326	10.888.185	11.296.797	12.136.626	12.697.489	14.778.119	11.495.042	15.316.802	10.649.708	12.604.354	144.777.720,01
CUSTO COM PESSOAL	(7.021.140)	(5.990.021)	(6.207.819)	(1.892.825)	(2.852.645)	(6.405.921)	(5.812.152)	(5.892.601)	(7.232.872)	(6.705.266)	(6.945.672)	(9.249.335)	(79.365.306,17)
DESESA COM TRANSPORTES	(10.564)	(11.292)	(15.186)	(5.111)	(11.597)	(23.165)	(10.459)	(11.243)	(11.396)	(10.560)	(10.510)	(11.382)	(142.738,11)
OUTRAS DESPESAS GERAIS, ADMINISTRATIVAS E COMERCIAIS	(2.511.319)	(3.383.749)	(2.258.977)	(2.557.221)	(2.746.838)	(3.058.788)	(4.958.342)	(5.915.001)	(3.212.420)	(4.609.447)	(3.184.000)	(4.120.175)	(42.777.288,92)
DESPESAS OPERACIONAIS	(9.542.823)	(9.385.062)	(8.482.871)	(6.955.157)	(10.611.680)	(9.587.894)	(10.865.951)	(11.756.107)	(10.455.687)	(11.416.271)	(10.149.182)	(13.609.892)	(122.281.383,21)
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	35.037	24.531	41.304	26.477	35.000	30.109	32.554	25.221	29.283	26.843	28.316	25.898	360.175,36
GUBERN RECRETAS	35.037	24.531	41.304	26.477	35.000	30.109	32.554	25.221	29.283	26.843	28.316	25.898	360.175,36
RECEITAS FINANCEIRAS	95.513	85.905	35.480	76.816	323.896	129.647	117.442	157.878	112.551	112.436	128.167	51.293	1.247.313,17
RECEITA FINANCEIRA	(1.065)	(788)	(679)	(902.529)	(221.118)	(224.198)	(1.729.785)	(227.237)	(220.433)	(2.987.160)	(246.133)	(107.284)	(6.974.786,74)
RESULTADO FINANCEIRO	94.447	85.118	34.800	(915.713)	(97.422)	(94.550)	(1.612.343)	(98.359)	(97.661)	(2.874.924)	(217.966)	(51.991)	(5.727.473,57)
DESESA CONTABILIZADA E AMORTIZAÇÃO	(1.153.625)	(1.155.150)	(1.155.627)	(1.154.924)	(1.156.372)	(1.156.921)	(1.158.486)	(1.159.881)	(1.159.936)	(1.158.782)	(1.160.143)	(1.160.887)	(13.890.816,00)
RESULTADO ANTES DO IRRF E CSLL	(307.206)	(451.882)	2.595.776	2.478.818	(103.872)	1.307.201	(648.734)	1.612.699	(148.246)	(78.274)	(840.211)	(2.144.487)	3.236.515,91
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	(599.743)	-	-	(1.169.971)	-	-	-	-	-	-	(2.060.912,10)
IRRF/CSLL	-	-	(599.743)	-	-	(1.169.971)	-	-	-	-	-	-	(2.060.912,10)
RESULTADO LÍQUIDO	(307.206)	(451.882)	1.996.033	2.478.818	(103.872)	138.130	(648.734)	1.612.699	(148.246)	(78.274)	(840.211)	(2.144.487)	1.175.579,80

VALTER DA SILVA BUENO  
 SÓCIO  
 CPF: 103.262.598-13

DANIEL MATTOS MARTINEZ  
 CONTADOR  
 15978662/0-4  
 296.147.298-99

**AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**  
**DEMONSTRAÇÃO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022**  
**(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lucro/Prejuízo do exercício	1.177.579,39	(1.915.876,33)
Ajuste de exercícios anteriores	118.507,26	3.871.257,88
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<b>1.296.086,65</b>	<b>1.955.381,55</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras*

**AUTOVIAÇÃO TRANSCAP LTDA**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022**  
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Capital Social	AFAC	(Prejuízos)/Lucros acumulados	Patrimônio líquido
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>12.500.000,00</b>	<b>18.498.968,74</b>	<b>6.563.351,61</b>	<b>37.562.320,35</b>
Distribuição de lucros		-	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	(1.915.876,33)	(1.915.876,33)
Reclassificação AFAC	-	(17.203.826,56)	-	(17.203.826,56)
Constituição AFAC	-	(1.295.142,18)	-	(1.295.142,18)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	3.871.257,88	3.871.257,88
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>12.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.518.733,16</b>	<b>21.018.733,16</b>
<b>Ajustes de exercício anteriores</b>	<b>-</b>	<b>118.507,26</b>	<b>-</b>	<b>118.507,26</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	1.177.579,39	1.177.579,39
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>	<b>12.500.000,00</b>	<b>118.507,26</b>	<b>9.696.312,55</b>	<b>22.314.819,81</b>


*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras*



**AUTOVIAÇÃO TRANSCAP LTDA**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 e 31/12/2022**  
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Prejuízo do exercício	1.177.579,39	(1.915.876,33)
<b>Ajustes para conciliar o lucro líquido do exercício</b>		
como caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciações e amortizações	13.890.856,92	(11.956.609,69)
Ajustes de exercícios anteriores	118.507,26	4.981.633,77
<b>Variação nos ativos operacionais:</b>		
Contas a receber	(2.157.297,15)	(3.065.017,59)
Adiantamentos diversos	(1.837.562,21)	(418.377,55)
Estoques	(118.507,26)	(912.700,16)
Tributos a recuperar	(119.313,38)	(63.243,41)
Valores e créditos vinculados	299.741,67	(295.834,72)
Contas a receber - LP	(1.489.936,00)	(2.421.887,37)
Consórcios	(1.431.799,13)	(1.576.729,65)
Despesas a apropriar	(16.490.000,00)	(910.000,00)
Depositos judiciais	(2.534.444,90)	(224.226,13)
Outras contas a receber - LP	-	17.221.886,44
<b>Variação nos passivos operacionais:</b>		
Fornecedores	(6.160.555,95)	694.744,18
Obrigações tributárias	(294.754,40)	810.174,19
Obrigações trabalhistas	2.542.572,71	1.290.780,57
Adiantamentos	(127.033,12)	(249.083,43)
Contingências	7.494.827,35	20.243.012,69
Outros obrigações LP	17.870.000,00	(2.206.975,88)
AFAC	-	(18.498.968,74)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>10.632.881,80</b>	<b>526.701,19</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de imobilizado	(1.600.866,89)	(3.877.044,97)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(1.600.866,89)</b>	<b>(3.877.044,97)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Captação de empréstimos e financiamentos	-	15.169.474,88
Amortização de empréstimos e financiamentos	(9.368.164,48)	(7.793.271,34)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(6.963.269,53)	(2.244.389,56)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<b>(16.331.434,01)</b>	<b>5.131.813,98</b>
<b>AUMENTO / REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(7.299.419,10)</b>	<b>1.781.470,20</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8.096.740,17	6.315.269,97
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	797.321,07	8.096.740,17
<b>AUMENTO / REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(7.299.419,10)</b>	<b>1.781.470,20</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras*

Assinado digitalmente por:  
DANIEL MATTOS MARTINEZ  
CPF: \*\*\*.147.298-\*\*  
Certificado emitido por AC A DIGIFORTE  
RFB  
Data: 30/08/2024 11:03:25 -03:00 



## MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: KSET4-KCLMA-7UFLT-8D72J

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ DANIEL MATTOS MARTINEZ (CPF \*\*\*.147.298-\*\*) em 30/08/2024 11:03 -  
Assinado com certificado digital ICP-Brasil

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://portal.digiforte.com.br/validate/KSET4-KCLMA-7UFLT-8D72J>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://portal.digiforte.com.br/validate>

## **Demonstrações Financeiras**

### **AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**

Em 31 de dezembro de 2023

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Auto Viação Transcap LTDA, é uma empresa constituída em 16 de junho de 2014, com sede a Rua Cabaxi, 27 Jardim Leônidas Moreira, São Paulo/SP, tendo como seus objetivos dentro do sistema de gestão integrado: Promover a constante capacitação dos profissionais envolvidos no sistema de transportes. Incentivar a continua melhoria dos serviços e processos visando a satisfação do usuário. Atender os requisitos do sistema de gestão integrado. Comprometer-se com a preservação do meio ambiente, com o desenvolvimento sustentável respeitando a legislação e as partes interessadas, atrair, desenvolver, motivar, integrar, treinar e manter profissionais que disponibilizem suas habilidades para a realização dos objetivos da Política Integrada, sentindo-se respeitadas e valorizadas tanto profissional quanto pessoal, além disso ser referência em soluções para gestão de pessoas e satisfazer os nossos clientes e colaboradores buscando a excelência na qualidade dos serviços prestados e conscientização ambiental.

#### **Informações econômicas e financeiras**

Neste contexto, a Administração avaliou a habilidade da Companhia em continuar operando normalmente, e está convencida de que a Companhia possui recursos para dar continuidade aos seus negócios no fluxo normal de sua operação, considerando que seu fluxo de caixa operacional é estável e apresenta perspectiva de crescimento para os próximos anos. A Administração não tem o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de a Companhia continuar operando. Portanto, as demonstrações financeiras combinadas foram preparadas com base no pressuposto.

##### **1.1 Continuidade operacional**

A administração tem, na data de aprovação das demonstrações financeiras, expectativa razoável de que A Companhia possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, eles continuam a adotar a base contábil de continuidade operacional na elaboração das demonstrações financeiras.

#### **2. BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS COMBINADAS**

##### **2.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

A Administração confirma que estão sendo evidenciadas todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e que estas correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

##### **2.2 Base de elaboração**

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, quando aplicável, conforme descrito nas políticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.



### **2.3 Demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras da Companhia, foram elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia, estão sendo apresentadas exclusivamente com o objetivo de fornecer, por meio de uma única demonstração financeira, informações relativas a Companhia, independentemente da disposição de sua estrutura societária e dos requisitos de apresentação de demonstrações financeiras estabelecido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **2.4 Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras combinadas**

Conforme estabelecido pelo pronunciamento técnico CPC 02 (R2) - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis, as demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e estão apresentadas com base em sua respectiva moeda funcional, que representa a moeda do principal ambiente econômico no qual opera. A Companhia definiu que sua moeda funcional é o Real brasileiro (R\$), e suas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais.

## **3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

As principais políticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras estão descritas a seguir, e vêm sendo aplicadas de forma consistente em todos os exercícios apresentados.

### **3.1 Caixa e equivalente de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou demais fins. A Companhia considera como caixa e equivalentes de caixa: (i) numerário em caixa; (ii) saldos em depósitos bancários; e (iii) aplicações financeiras de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Portanto, um investimento normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando possui vencimento de curto prazo, por exemplo, 3 (três) meses ou menos, a contar da data de sua contratação.

### **3.2 Contas a receber de clientes e Provisão para perdas de crédito esperadas**

As contas a receber de clientes referem-se, na sua totalidade, a venda a serviços prestados.

As contas a receber de clientes são reconhecidas inicialmente pelo valor justo, que geralmente representa os montantes faturados e, subsequentemente, são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros deduzida a provisão para perdas de créditos esperadas. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável estimado.

### **3.3 Estoque**

São avaliados ao custo de aquisição que não excede o valor de mercado ou o valor líquido de realização, seguindo os princípios do CPC 16 (R1) - Estoques.

### **3.4 Tributos a recuperar**

É o crédito que constitui moeda de pagamento de tributos da mesma espécie ou não e que, se não houver débito com o qual compensar, pode gerar solicitação em restituição em dinheiro.

### **3.5 Imobilizado**

Os bens do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, deduzidos de depreciação acumulada e eventuais perdas por redução ao valor recuperável ("impairment"). A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear ou outra base sistemática representativa do momento em que os benefícios econômicos são usufruídos. Os ativos depreciados pelo método linear, com base na vida útil estimada, possuem as seguintes taxas anuais de depreciação: instalações-5%; móveis, utensílios e instalações-15%; equipamentos e processamento de dados-5%; veículos-10% e benfeitorias em propriedades de terceiros-5%. A vida útil dos ativos imobilizados é avaliada anualmente.

### **3.6 Fornecedores**

Inicialmente reconhecidos pelo valor justo e subsequentemente mensurados pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidos ao valor da fatura correspondente.

Referem-se à obrigações a pagar por bens ou serviços adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, são apresentadas como passivo não circulante.

### **3.7 Empréstimos e financiamentos**

Registrados pelo custo amortizado, acrescidos de juros e variação cambial, se aplicável, incorridos até as datas de encerramento dos exercícios.

### **3.8 Instrumentos financeiros**

#### **Reconhecimento**

Os instrumentos financeiros são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Inicialmente são registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados na demonstração do resultado. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros. A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos.



### Classificação de ativos financeiros

Os instrumentos da dívida que atendem às condições a seguir são subsequentemente mensurados ao custo amortizado:

- O ativo financeiro é mantido em um modelo de negócios cujo objetivo é manter ativos financeiros a fim de coletar fluxos de caixa contratuais.
- Os termos contratuais do ativo financeiro geram, em datas específicas, fluxos de caixa que se referem exclusivamente a pagamentos do principal e dos juros incidentes sobre o valor do principal em aberto.

Os instrumentos da dívida que atendem às condições a seguir são subsequentemente mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes:

- O ativo financeiro é mantido em um modelo de negócios cujo objetivo é atingido ao coletar fluxos de caixa contratuais e vender os ativos financeiros.
- Os termos contratuais do ativo financeiro geram, em datas específicas, fluxos de caixa que se referem exclusivamente a pagamentos do principal e dos juros incidentes sobre o valor do principal em aberto.

Em geral, todos os outros ativos financeiros são subsequentemente mensurados ao valor justo por meio do resultado.

### Classificação de passivos financeiros

#### *Classificação como dívida ou instrumento de capital*

Os instrumentos de dívida e os instrumentos de capital são classificados como passivos financeiros ou de capital de acordo com a natureza do contrato.

#### a) Instrumentos de capital.

Instrumentos de capital representam qualquer contrato que evidencie participação residual nos ativos de uma entidade após dedução de todos os seus passivos. Os instrumentos de capital dessa Companhia são registrados líquidos dos custos diretos de emissão.

#### b) Passivos financeiros

Os instrumentos da dívida são classificados como passivos financeiros ou como patrimônio líquido de acordo com a substância dos acordos contratuais e as definições de passivo financeiro e instrumento patrimonial. Não há instrumentos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e de 2020. Todos os passivos financeiros são subsequentemente mensurados ao custo amortizado pelo método da taxa de juros efetiva ou ao valor justo por meio do resultado.

Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado consideram o método da taxa de juros efetiva.



### **3.9 Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis**

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos de natureza tributária, trabalhista e cível que são classificados de acordo com a probabilidade de perda, classificada como provável, possível ou remota. As provisões para demandas judiciais cíveis e tributárias são constituídas para todos os processos cuja probabilidade de perda seja provável, dessa forma a Companhia não constituiu provisões.

### **3.10 Reconhecimento de receita**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços e no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Companhia reconhece a receita quando for provável que a Companhia receberá a contraprestação à qual terá direito em troca dos serviços que serão transferidos ao cliente, quando seu valor puder ser mensurado com segurança, e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia.

### **3.11 Imposto de renda e contribuição social**

O imposto de renda e a contribuição social são contabilizados de acordo com o regime de competência. As obrigações correntes são calculadas com base no resultado contábil ajustado por adições e exclusões previstas na legislação tributária vigente.

O passivo referente aos impostos correntes da Companhia é apurado com base na sistemática de tributação lucro real e utiliza as alíquotas em vigor nas datas dos balanços, ou seja, 25% para imposto de renda e 9% para contribuição social.

### **3.12 Uso de estimativa e julgamento**

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como a divulgação de passivos contingentes, na data base das informações contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem vida útil do ativo imobilizado, provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e outros.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. O impacto de tais revisões é reconhecido no exercício em que são efetuadas.

### **3.13 DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA**

A demonstração dos fluxos de caixa fornece informações que permitem aos usuários analisar a situação financeira da Companhia, sua solvência e liquidez, avaliando a estrutura financeira da entidade, com a finalidade de medir a capacidade da Companhia de geração de caixa futuro ou de se adaptar às circunstâncias e oportunidades que acontecerão naturalmente durante o decurso normal de suas atividades. Esta demonstração foi elaborada conforme as premissas definidas no Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, sendo parte integrante das demonstrações contábeis do exercício de 2021.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e depósitos bancários	27.239,82	281.489,69
Aplicações financeiras (i)	770.081,25	7.815.250,48
<b>Total</b>	<b>797.321,07</b>	<b>8.096.740,17</b>

- (i) A Companhia em 31 de dezembro de 2023, possui aplicações financeiras com os Bancos: Bradesco e Banco do Brasil em títulos de renda fixa com liquidez imediata.

#### 5. CONTA A RECEBER

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
SPTRANS a receber	8.997.247,51	6.866.162,55
Atende	258.090,33	198.879,43
SPTRANS revisões	-	49.489,74
Bordos	417.826,49	401.335,46
<b>Total</b>	<b>9.673.164,33</b>	<b>7.515.867,18</b>

#### 6. ADIANTAMENTOS DIVERSOS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Alienação de bens	311.877,75	311.877,75
Adiantamento de fornecedores	547.790,52	28.177,83
Adiantamento de funcionários	1.408.836,53	90.887,01
<b>Total</b>	<b>2.268.504,80</b>	<b>430.942,59</b>

#### 7. Contas a receber - LP

A Companhia no exercício de 2023 possui contabilizado o montante de R\$ 15.791.132,18 (R\$ 14.301.196,18) a receber a UNICOOPERS, referente a construção da garagem. Bem como a companhia possui pagamentos a UNICOOPERS referente ao aluguel da garagem atual, no qual perfaz o montante mensal de R\$ 340.000,00, mensais, que teve início em 01/06/2023. A partir de novembro/2023 a Companhia esta

#### 8. Consórcios.

A Companhia no exercício de 2023 possui contabilizado o montante de R\$ 5.222.885,97 (R\$ 3.791.086,84 em 2022) referente a pagamento de consórcios para aquisição de bens móveis e imóveis no Banco Bradesco e Embraccon.



## 9. IMOBILIZADO

Descrição	Taxa	Saldo	Adições	Baixas	Saldo
	s	31/12/2022			31/12/2023
Imóveis	0%	6.476.000,00	-	-	6.476.000,00
Instalações	10%	56.397,65	4.279,10	-	60.676,82
Veículos Ônibus	20%	82.141.865,32	134.739,46	-	82.276.604,78
Veículos de passageiros VANS	20%	6.153.000,00	-	-	6.153.000,00
Veículos suporte operacional	20%	309.000,00	-	-	309.000,00
Veículos Administrativos	20%	136.458,05	-	-	136.458,05
Máquinas e equipamentos	10%	1.122.440,83	49.086,56	-	1.171.527,39
Computadores e periféricos	20%	631.995,75	187.654,85	-	819.650,60
Móveis e utensílios	10%	94.724,98	301.306,24	(30.405,55)	365.625,67
Validadores eletrônicos	10%	375.000,00	-	-	375.000,00
AVL	20%	-	-	-	-
Equipamentos de Comunicação	10%	126.729,77	947.710,66	-	1.074.440,43
Catracas	10%	-	-	-	-
Elevadores para deficientes	10%	664.450,00	-	-	664.450,00
Telefonia	0%	-	6.495,50	-	6.495,61
<b>Custo Total</b>		<b>94.411.017,38</b>	<b>1.631.272,44</b>	<b>(30.405,55)</b>	<b>99.888.929,24</b>
Depreciação Acumulada		(32.622.343,88)	(13.890.856,84)	-	(46.552.891,80)
<b>Valor líquido</b>		<b>65.626.027,47</b>	<b>(12.259.584,40)</b>	<b>(30.405,55)</b>	<b>53.336.037,65</b>

A Companhia no exercício de 2022 iniciou a realização do inventário e conciliação dos ativos da Companhia, não finaliza até o final dos nossos trabalhos, devido a troca de gestão da Companhia, devido a problemas internos

## 10. FORNECEDORES

Referem-se a fornecedores nacionais de prestadores de serviços, produtos e serviços e bens do ativo imobilizado. O saldo em 31/12/2023 é de R\$ 384.165,83 (31/12/2022 é de R\$ 6.544.721,78).

## 11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A companhia possui empréstimos e financiamentos para capital de giros e aquisição de imobilizado da companhia para sua atividade, totalizando R\$ em 2023 (R\$ 48.681.355,59 em 2022), conforme demonstrado:

	Descrição	31/12/2023
Banco Bradesco	Aquisição de bens e Cartão de Crédito	7.889.978,84
Banco do Brasil	Capital de giro e Conta Garantida	4.198.582,01
Banco Luso Brasileiro	Capital de giro e aquisição de bens	1.224.081,26
Banco Mercedes Benz	Aquisição de bens	2.545.482,38
Banco Volkswagen	Aquisição de bens	14.761.099,34
Outros empréstimos	Aquisição de bens	95.896,66
(-) Encargos financeiros		(2.100.268,72)
<b>Total</b>		<b>28.613.319,16</b>



Curto prazo	1.710.267,63
Longo prazo	26.903.051,53

## 12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
IR a recolher	62.254,99	-
IR fonte a recolher	205,36	977,01
PIS/COFINS/CSLL a recolher	6.849,44	4.812,12
INSS a recolher prestadores serviços	-	27.949,71
IR fonte folha de pagamento	468.064,81	385.332,84
COFINS a recolher	52.762,31	56.367,39
PIS a recolher	9.702,59	10.277,17
ISS a recolher	11.602,55	9.919,25
<b>Total</b>	<b>611.442,05</b>	<b>495.635,49</b>

## 13. CONTINGÊNCIAS

### 13.1 Passivos contingentes classificados com probabilidade de perda provável

Durante o curso normal de suas atividades, a Companhia está exposta a reclamações de natureza tributária, trabalhista e cível. Para cada processo ou exposição a processo, a Administração efetua uma avaliação da probabilidade de que sua decisão final possa resultar em uma perda para a Companhia. Com base no relatório a companhia possui contabilizado o montante de R\$ 27.737.840,04 de contingências tributárias, classificadas como perda provável.

### 13. 2 Passivos contingentes classificados com probabilidade de perda possível

Em 31 de dezembro de 2023, o processo considerado como de probabilidade de perda possível pela Administração e por seus assessores legais externos, não está provisionado nas demonstrações financeiras no montante de R\$ 6.232.118,57 de causas cíveis e R\$ 6.476.619,71 referente a causas trabalhistas.

## 14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### 14.1 Capital Social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito, totalmente integralizado, é de R\$ 12.500.000,00, dividido em 12.500.000 quotas com o valor nominal unitário de R\$1,00 (um real) cada uma.

Acionista	<u>Quantidade de</u> <u>quotas</u>	<u>% de</u> <u>participação</u>
Valter da Silva Bispo	8.500.000	68%
Ronaldo T. de Oliveira	4.000.000	32%
<b>Total</b>	<b>12.500.000</b>	<b>100%</b>

#### 14.2 Patrimônio Líquido Mínimo

Com base no Comunicado nº 007/2018 da Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes Comissão Especial de Litações – CEL, a Companhia possui uma classificação, com base nos critérios definidos pela Secretaria e a necessidade de uma capital Mínimo.

Com base no item 9.3.2 a Companhia é enquadrada na categoria D12 e tem necessidade de Capital Mínimo de R\$ 4.832.849,00

	<u>31/12/2023</u>
Capital Social	12.500.000,00
Reserva de lucros	9.814.819,82
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>22.314.819,82</b>

#### 14.3 Ajustes de exercício anteriores

A Companhia possui registrado o montante de R\$ 118.507,26, referente a ajustes de exercícios anteriores, referente a acerto na movimentação de estoque.

#### 15. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto de renda foi calculado com base no lucro contábil ajustado na forma legal à alíquota de 15%, mais o adicional de 10% sobre a parcela anual do lucro tributável excedente a R\$240. A contribuição social foi calculada com base no lucro contábil ajustado na forma legal à alíquota de 9%, demonstrados conforme abaixo.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lucro antes do IR/CSLL	3.238.511,61	7.741.086,51
Outros efeitos e ajustes permanentes	2.823.054,04	20.661.745,37
Base de cálculo	<b>6.061.565,65</b>	<b>28.402.831,88</b>
Alíquota nominal IR/CSLL	34%	34%
Imposto de renda e Contribuição Social	<b>(2.060.932,32)</b>	<b>(9.656.962,84)</b>

#### 16. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

##### Estrutura de Capital

A estrutura de capital da Companhia é representada por capital próprio e de terceiro, sendo o capital de terceiros substancialmente compostos por empréstimos e financiamentos, deduzidos pelo caixa e equivalentes de caixa. Essa estrutura é considerada adequada pela Administração.

**Categorias de Instrumentos financeiros**

	<b><u>31/12/2023</u></b>	<b><u>31/12/2022</u></b>
<b><u>Ativos financeiros</u></b>		
Custo amortizado		
Caixa e equivalente de caixa	797.321,07	8.096.740,17
Contas a receber	9.673.164,33	7.515.867,18
<b><u>Passivos financeiros</u></b>		
Custo amortizado:		
Fornecedores	384.165,83	6.544.721,78
Empréstimos e financiamentos	28.613.319,16	44.944.752,97

A Administração considera que os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros acima descritos se aproximam dos seus valores justos.

A mensuração dos instrumentos financeiros está agrupada em níveis de 1 a 3, com base no grau em que seu valor justo é cotado:

- Nível 1 - preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2 - outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente.
- Nível 3 - técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

**Gestão de Risco de liquidez**

O risco de liquidez representa a exposição da Companhia à insuficiência de recursos de alta liquidez para cumprir com suas obrigações financeiras, devido ao descasamento de prazos ou volume nos fluxos de caixa estimados da Companhia.

O risco de liquidez é gerenciado por meio da manutenção de reservas adequadas, efetuando o contínuo monitoramento dos fluxos de caixa real e projetado e da combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros. As fontes de recursos da Companhia consistem nas receitas auferidas pela prestação de serviços e demais recursos financeiros que podem ser obtidos, como por exemplo, aporte de capital pelos acionistas.

**Gestão de risco de crédito**

O risco de crédito refere-se ao risco de uma contraparte não cumprir com suas obrigações contratuais, levando a Companhia a incorrer em perdas financeiras. A Companhia adota a política de apenas negociar com clientes e instituições financeiras que possuam capacidade de crédito.



### Gestão de risco de taxas de juros

A Companhia não está exposta ao risco de taxa de juros, uma vez que ela obtém empréstimos com taxas de juros prefixadas e índices de correção de mercado. Esse risco é administrado pela Companhia por meio da negociação de taxas de juros em níveis compatíveis com o mercado.

A política de vendas da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis e a seletividade de seus clientes, assim como os limites individuais de posição, são procedimentos adotados para minimizar eventuais problemas de inadimplência e concentração de risco nas contas a receber.

### Operações com instrumentos derivativos

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos.

## 17. SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A Companhia tem cobertura de seguros em virtude dos riscos existentes em suas operações. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia entende que os seguros contratados e vigentes, estão dados como garantia para possíveis riscos que possam acontecer. Não é parte da auditoria a análise das apólices ou riscos para o negócio.

## 18. INDICADORES ECONOMICOS E FINANCEIROS

Com base no item 9.3 do Contrato, a Companhia para a comprovação de boa situação financeira a licitante deverá atender ou superar pelo menos 03 (três) dos 5 (cinco) índices, sob pena de inabilitação:

Índice Contábil	Fórmula	Mínimo Exigido	Valor em 2023
Liquidez Corrente	AC/PC	Maior ou Igual a 0,60	1,09
Liquidez Geral	(AC+RLP) / (PC + PNC)	Maior ou Igual a 0,60	0,65
Liquidez Seca	(AC - Est) / (PC)	Maior ou Igual a 0,60	0,91
Quociente de Solvência	AT / (PT - PL)	Maior ou Igual a 1,25	1,25
Endividamento Total	(PC + PNC) / AT	Menor ou Igual a 0,60	0,80

### Glossário:

AC = Ativo Circulante

AT = Ativo Total

Est = Estoque

PC = Passivo Circulante

PT = Passivo Total

PNC = Passivo não Circulante

RLP = Realizável a longo prazo

PL = Patrimônio Líquido

**Liquidez Corrente:** É um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo.

**Liquidez Geral:** É um indicador utilizado para medir a capacidade que uma empresa tem de honrar com as suas obrigações de curto e longo prazo.

**Liquidez seca:** É o indicador que tem a função de medir a capacidade da empresa em cumprir com suas obrigações financeiras de curto prazo.

**Quociente de solvência:** Índice explana a dívida geral em comparação com o patrimônio líquido, e é calculado pelo total de passivos dividido pelo patrimônio líquido dos sócios.

**Endividamento total:** Índice capaz de demonstrar quanto de capital de uma empresa é proveniente de terceiros, e quanto é advindo dos próprios recursos.

**Fórmulas:**

<b>Liquidez Corrente</b>	
<b>Demonstrações Financeiras</b>	<b>31/12/2023</b>
Caixa e equivalentes de caixa	797.321,07
Contas a receber	9.673.164,33
Adiantamentos diversos	2.268.504,80
Estoques	2.513.045,83
Tributos a recuperar	182.556,79
Valores e créditos vinculados	3.425,39
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>15.438.018,21</b>
Fornecedores	384.165,83
Empréstimos e financiamentos	1.710.267,63
Obrigações tributárias	611.442,05
Obrigações trabalhistas	11.468.212,24
Adiantamentos	36.945,90
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>14.211.033,65</b>
<b>Liquidez Corrente</b>	<b>15.438.018,21 = 1,09</b>
<b>Liquidez Geral</b>	<b>14.211.033,65</b>
<b>Demonstrações Financeiras</b>	<b>31/12/2023</b>
Caixa e equivalentes de caixa	797.321,07
Contas a receber	9.673.164,33
Adiantamentos diversos	2.268.504,80
Estoques	2.513.045,83
Tributos a recuperar	182.556,79
Valores e créditos vinculados	3.425,39
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>15.438.018,21</b>
Contas a receber - LP	15.791.132,18
Consórcios	5.222.885,97
Despesas a apropriar	17.400.000,00
Depósitos Judiciais	2.758.671,03
<b>Total Realizável a longo prazo</b>	<b>41.172.689,18</b>
Fornecedores	384.165,83
Empréstimos e financiamentos	1.710.267,63
Obrigações tributárias	611.442,05
Obrigações trabalhistas	11.468.212,24
Adiantamentos	36.945,90
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>14.211.033,65</b>
Empréstimos e financiamentos	26.904.584,14
Contingências	27.737.840,04
Outros obrigações LP	18.780.000,00
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>73.422.424,18</b>
<b>Liquidez Geral</b>	<b>15.438.018,21 + 41.172.689,18 = 0,65</b>
	<b>14.211.033,65 + 73.422.424,18</b>

<b>Liquidez Seca</b>	
<b>Demonstrações Financeiras</b>	<b>31/12/2023</b>
Caixa e equivalentes de caixa	797.321,07
Contas a receber	9.673.164,33
Adiantamentos diversos	2.268.504,80
Estoques	2.513.045,83
Tributos a recuperar	182.556,79
Valores e créditos vinculados	3.425,39
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>15.438.018,21</b>

Fornecedores	384.165,83
Empréstimos e financiamentos	1.710.267,63
Obrigações tributárias	611.442,05
Obrigações trabalhistas	11.468.212,24
Adiantamentos	36.945,90
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>14.211.033,65</b>

<b>Liquidez Seca</b>	<b><math>\frac{15.438.018,21 - 2.513.045,83}{14.211.033,65} = 0,91</math></b>
----------------------	---

**Quociente de Solvência**

<b>Demonstrações Financeiras</b>	<b>31/12/2023</b>
Caixa e equivalentes de caixa	797.321,07
Contas a receber	9.673.164,33
Adiantamentos diversos	2.268.504,80
Estoques	2.513.045,83
Tributos a recuperar	182.556,79
Valores e créditos vinculados	3.425,39
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>15.438.018,21</b>

Contas a receber - LP	15.791.132,18
Consórcios	5.222.885,97
Despesas a apropriar	17.400.000,00
Depósitos Judiciais	2.758.671,03
Imobilizado	53.336.037,65
<b>Total Realizável a longo prazo</b>	<b>94.508.726,83</b>

<b>Total Ativo</b>	<b>109.946.745,04</b>
--------------------	-----------------------

Fornecedores	384.165,83
Empréstimos e financiamentos	1.710.267,63
Obrigações tributárias	611.442,05
Obrigações trabalhistas	11.468.212,24
Adiantamentos	36.945,90
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>14.211.033,65</b>

Empréstimos e financiamentos	26.904.584,14
Contingências	27.737.840,04
Outros obrigações LP	18.780.000,00
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>73.422.424,18</b>

Capital social	12.500.000,00
Reserva de lucros	9.813.287,21
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>22.313.287,21</b>

<b>Total Passivo</b>	<b>109.946.745,04</b>
----------------------	-----------------------

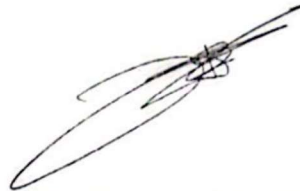
<b>Quociente de Solvência</b>	<b><math>\frac{109.946.745,04}{109.946.745,04 - 22.313.287,21} = 1,25</math></b>
-------------------------------	--



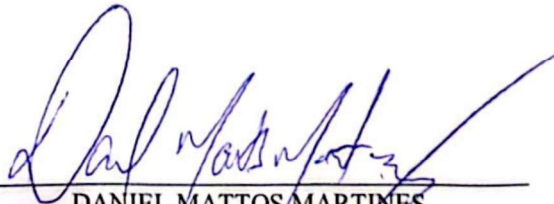
<b>Endividamento total</b>	
<b>Demonstrações Financeiras</b>	<b>31/12/2023</b>
Caixa e equivalentes de caixa	797.321,07
Contas a receber	9.673.164,33
Adiantamentos diversos	2.268.504,80
Estoques	2.513.045,83
Tributos a recuperar	182.556,79
Valores e créditos vinculados	3.425,39
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>15.438.018,21</b>
Contas a receber - LP	15.791.132,18
Consórcios	5.222.885,97
Despesas a apropriar	17.400.000,00
Depósitos Judiciais	2.758.671,03
Imobilizado	53.336.037,65
<b>Total Realizável a longo prazo</b>	<b>94.508.726,83</b>
<b>Total Ativo</b>	<b>109.946.745,04</b>
Fornecedores	384.165,83
Empréstimos e financiamentos	1.710.267,63
Obrigações tributárias	611.442,05
Obrigações trabalhistas	11.468.212,24
Adiantamentos	36.945,90
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>14.211.033,65</b>
Empréstimos e financiamentos	26.904.584,14
Contingências	27.737.840,04
Outros obrigações LP	18.780.000,00
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>73.422.424,18</b>
<b>Endividamento total</b>	<b><u>14.211.033,65 + 73.422.424,18</u> = 0,80</b>
	<b>109.946.745,04</b>

#### 19. AUTORIZAÇÃO PARA A CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 28 de agosto de 2024, a Administração da Companhia autorizou a conclusão das presentes demonstrações financeiras, estando aprovadas para divulgação.



**VALTER DA SILVA BISPO**  
**PRESIDENTE**  
 CPF 103.329.598-13



**DANIEL MATTOS MARTINES**  
**CONTADOR**  
 CRC: ISP280662/O-4

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.  
Administradores da  
**AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**

Taboão da Serra - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião com ressalvas

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Outros Assuntos

Imobilizado - A Companhia está evoluindo com a revisão, segregação, reclassificação e conciliação dos itens do Imobilizado, devido a troca de gestões, o que pode resultar em eventuais ajustes e/ou reclassificações de determinados itens durante o processo, inclusive quando à adequação dos prazos de depreciação destes ativos, ainda não reconhecida até o exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Assim, não foi praticável identificar eventuais efeitos deste processo, nas contas patrimoniais e/ou no resultado do exercício. Assunto esse informado tempestivamente Administração da Entidade.

☎(011) 9.9541-1709 Tel/Whatsapp Comercial

[fernando.felicio@staffconsultores.com.br](mailto:fernando.felicio@staffconsultores.com.br) – [www.staffconsultores.com.br](http://www.staffconsultores.com.br)

### **Auditoria dos Valores Correspondentes ao Exercício Anterior**

Os valores correspondentes ao exercício anterior, findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparabilidade, foram anteriormente examinados por nós com emissão de Relatório dos Auditores Independentes em 24 de março de 2023, contendo ressalvas: i) contas a receber – longo prazo e ii) imobilizado.

### **Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor**

A administração da entidade é responsável por essas outras informações obtidas até a data deste relatório, que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

### **Responsabilidades da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.



## **Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 28 de agosto de 2024.

FERNANDO TADEU Assinado de forma digital  
por FERNANDO TADEU  
FELICIO:27691508 FELICIO:27691508808  
808 Dados: 2024.08.29  
16:10:53 -03'00'

**F T FELICIO CONSULTORIA EMPRESARIAL**  
**“STAFF CONSULTORIA”**  
**CRC 2 SP 039983**  
**Fernando Tadeu Felicio**  
**Contador CRC 1 SP296109/O-0**  
**CNAI 4146**

 (011) 9.9541-1709 Tel/Whatsapp Comercial

[fernando.felicio@staffconsultores.com.br](mailto:fernando.felicio@staffconsultores.com.br) – [www.staffconsultores.com.br](http://www.staffconsultores.com.br)



Auto Viação Trancap Ltda.

São Paulo - SP, 28 de agosto de 2024.

A

**F T Felicio Consultoria Empresarial – “STAFF CONSULTORIA”**

Rua Jurubatuba, 1350 – sala 926

09725-000 – São Bernardo do Campo - SP

Esta carta de representação é fornecida em conexão com a sua auditoria das demonstrações contábeis do **AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 com o objetivo de expressar uma opinião se as demonstrações contábeis, apresentadas sem ressalvas em nosso Relatório dos Auditores Independentes, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Para fins de identificação, as demonstrações contábeis examinadas por V. Sas. apresentam os seguintes valores básicos:

Descrição	31/12/2023
Total do Ativo Circulante	15.438.018,21
Total do Ativo Não Circulante	94.508.726,83
<b>Total do Ativo</b>	<b>109.946.745,04</b>
Total do Passivo Circulante	14.211.033,65
Total do Passivo Não Circulante	73.420.891,57
Patrimônio Líquido	22.314.819,82
<b>Total do Passivo</b>	<b>109.946.745,04</b>
<b>Resultado do exercício</b>	<b>1.177.579,39</b>

Confirmamos que (com base em nosso melhor entendimento e opinião, depois de feitas as indagações que consideramos necessárias para o fim de nos informarmos apropriadamente):

#### **Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas**

Cumprimos nossa responsabilidade como definidas nos termos do trabalho de auditoria, pela elaboração das demonstrações contábeis que compreendem o ativo, o passivo, a demonstração do resultado, a demonstração dos fluxos de caixa, a demonstração das mutações do patrimônio líquido e do resultado abrangente para o período findo em 31/dez./2023, incluindo as notas explicativas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.



Os pressupostos significativos utilizados por nós ao fazermos as estimativas contábeis, inclusive aquelas avaliadas pelo valor justo, são razoáveis.

Os relacionamentos e transações com partes relacionadas foram apropriadamente contabilizados e divulgados em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Todos os eventos subsequentes à data das demonstrações contábeis e para os quais as práticas contábeis adotadas no Brasil exigem ajuste ou divulgação foram ajustados ou divulgados.

Todos os direitos e obrigações, bem como as informações pertinentes quanto a prazos, amortizações e encargos estão refletidos nas Demonstrações Contábeis.

Todos os compromissos firmados e informações pertinentes foram descritos nas Demonstrações Contábeis.

Todos os ativos são de propriedade da entidade e estão livres e desembaraçados de quaisquer ônus ou gravames.

Todas as garantias dadas estão, adequadamente, divulgadas nas notas explicativas às demonstrações contábeis.

Não há acordos para manutenção de limites mínimos de saldos em bancos ou outras vinculações, estando esses saldos disponíveis.

A Instituição possui contrato com a Dr. Roberto Vasco Teixeira Leite – OAB/SP 117.176 bem como possuem contingência na esfera trabalhista, cíveis e tributárias com as classificações de provável, possível e remota, com base nos valores apresentados a seguir, no qual recebemos por e-mail na data de 29/08/2024, do e-mail rvasco1964@hotmail.com.

### **Outras Informações**

O sistema contábil e de controles internos, adotados pela entidade no período, são de nossa responsabilidade, não apresentando deficiências, sendo adequados ao tipo de atividade e volume de transações, bem como para a prevenção e/ou detecção de eventuais fraudes e erros.

Nós lhes fornecemos:

- acesso a todas as informações das quais estamos cientes que são relevantes para a elaboração das demonstrações contábeis, tais como registros e documentação, e outros;
- informações adicionais que V.Sas. nos solicitaram para o propósito da auditoria; e
- acesso irrestrito a pessoas dentro da entidade das quais V.Sas. determinaram necessário obter evidência de auditoria.

Todas as transações foram registradas na contabilidade e estão refletidas nas demonstrações contábeis.

### **Contas a receber – Longo Prazo**

A Companhia possui um contrato de locação com a Unicoopers, no qual utiliza o terreno em nome da Cooperativa para as suas atividades, no decorrer dos anos, realizou as benfeitorias no imóvel e conforme ATA de reunião, os valores seriam pagos pela TRANSCAP, e devolvidos através do desconto de 50% do contrato de aluguel até a sua totalidade dos valores envolvidos. Devido a desentendimentos entre os gestores até o outubro/2023, os

valores não estavam sendo descontados, iniciando assim em Novembro/2023, no qual evidenciamos os montantes enviados de 50% do valor do Aluguel a Unicoopers, portanto os valores serão realizados, até a quitação total dos valores a receber.

#### **Imobilizado**

A Companhia realizou um inventário físico em 2022, para o levantamento do seu ativo patrimonial, relatório esse entregue no final de 2023, no qual está sendo conciliado com os saldos apresentados no balancete, devido a desentendimentos entre os gestores nos exercícios de 202 e 2023, foi retomado as conciliações e teste de "impairment" no exercício de 2024 e com perspectivas de finalização no início do período de 2025, devido a grande quantidade de itens e profissionais novos nas áreas.

#### **Informações com relação à suspeita de fraude**

Não houve:

- (a) Fraude envolvendo a administração ou funcionários em cargos de responsabilidade ou confiança;
- (b) Fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito relevante nas Demonstrações Contábeis.

Divulgamos a V.Sas. todos os casos conhecidos de não conformidade ou suspeita de não conformidade com leis e regulamentos, cujos efeitos devem ser considerados na elaboração de demonstrações contábeis.

Divulgamos aos senhores a identidade das partes relacionadas e todos os relacionamentos e transações com partes relacionadas das quais temos conhecimento.

Além disso, não temos conhecimento:

De que membros da administração não tenham cumprido as leis, as normas e os regulamentos a que a entidade está sujeita. Também não temos conhecimento de que houve, durante o exercício, operações ou transações que possam ser reconhecidas como irregulares ou ilegais e/ou que não tenham sido realizadas no melhor interesse da entidade.

De que diretores ou funcionários em cargos de responsabilidade ou confiança tenham participado ou participem da administração ou tenham interesses em sociedades com as quais a entidade manteve transações.

De quaisquer fatos ocorridos desde 31 de dezembro de 2023 que possam afetar as Demonstrações Contábeis e as Notas Explicativas naquela data ou que as afetam até a data desta carta ou, ainda, que possam afetar a continuidade das operações da entidade.

De eventos e circunstâncias ocorridos ou esperados que possam nos levar a crer que o ativo imobilizado possa estar registrado por valores superiores ao seu respectivo valor de recuperação.

De efeitos relevantes nas Demonstrações Contábeis acima referidas e identificadas, decorrentes das seguintes situações:

- (a) Ações ou reclamações relevantes contra o Instituto.




- (b) Acordos ou operações estranhos aos negócios normais ou quaisquer outros acordos.
- (c) Inadimplências contratuais que possam resultar em prejuízos da entidade.
- (d) Existência de comunicação, por parte das autoridades normativas, sobre inobservância de normas ou aplicação de procedimentos contábeis.


De quaisquer outras distorções que não tenham sido ajustadas nas Demonstrações Contábeis.

**Confirmação de independência dos auditores:**

Adicionalmente, declaramos a quem possa interessar, como tomador de serviços profissionais da **F T FELICIO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA - STAFF CONSULTORIA**, Rua Jurubatuba, 1350 - sala 926, 09725-000 - São Bernardo do Campo - SP, desconhecer qualquer vínculo de parentesco, empregatício e outra ligação de dependência com os seus colaboradores ou sócios, responsáveis pela execução dos serviços tomados.



VALTER DA SILVA BISPO  
CPF 103.329.598-13  
PRÉSIDENTE



DANIEL MATTOS MARTINEZ  
CRC 1SP280662/O-4  
CONTADOR RESPONSÁVEL  
CPF. 296.147.298-99